

证券代码：605077

证券简称：华康股份

公告编号：2023-094

浙江华康药业股份有限公司 关于开展商品期货、期权套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 投资种类：**交易品种仅限于与公司生产经营相关的原材料，如玉米、玉米淀粉和甲醇。
- 投资金额：**公司开展期货、期权套期保值业务保证金/权利金最高额不超过人民币 3,000 万元。
- 履行的审议程序：**公司于 2023 年 11 月 22 日召开第六届董事会第九次会议，审议通过《关于公司开展商品期货、期权套期保值业务的议案》。
- 特别风险提示：**公司开展套期保值业务，以合法、谨慎、安全和有效为原则，不以套利、投机为目的，主要是用来规避由于原材料价格的波动所带来的风险，但套期保值业务操作也存在一定的风险，敬请投资者注意投资风险。

一、期货、期权套期保值业务情况概述

（一）投资目的

为了降低原料市场价格波动对公司生产经营造成的影响，充分利用期货、期权市场的套期保值功能，有效控制原材料价格波动风险，保证产品成本的相对稳定，实现稳健经营。

（二）开展商品期货、期权套期保值业务的基本情况

1、套期保值交易品种

交易品种仅限于与公司生产经营相关的原材料，如玉米、玉米淀粉和甲醇。

2、预计投入资金额度及业务期间

根据公司实际生产经营的原材料需求，并秉承谨慎原则，公司拟开展期货、期权套期保值业务的保证金/权利金最高额不超过人民币 3,000 万元。

上述额度在使用期限范围内可循环滚动使用，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

3、资金来源

自有资金。

4、授权

鉴于商品期货、期权套期保值业务与公司的生产经营密切相关，提请董事会授权公司总经理在上述额度内审批日常商品期货、期权套期保值方案及签署相关合同。授权期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

二、审议程序

公司于 2023 年 11 月 22 日分别召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议，审议通过《关于公司开展商品期货、期权套期保值业务的议案》，同意公司开展商品期货、期权套期保值业务，交易品种仅限于与公司生产经营相关的原材料，如玉米、玉米淀粉和甲醇。开展期货、期权套期保值业务保证金/权利金最高额不超过人民币 3,000 万元。根据《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关规定，本次拟开展的商品期货、期权套期保值业务金额在董事会权限范围内，经公司董事会审议通过之后实施。

三、期货期权套期保值业务的风险性分析

公司进行期货、期权套期保值业务以合法、谨慎、安全和有效为原则，不以套利、投机为目的，主要是用来规避由于原材料价格的波动所带来的风险，但进行套期保值交易存在一定的风险：

（一）市场风险：包括市场发生系统性风险、价格预测发生方向性错误，期货、期权价格与现货价格走势背离等带来的风险，造成交易损失。

（二）政策风险：期货、期权市场的法律法规等相关政策发生重大变化，从而导致期货、期权市场发生剧烈变动或无法交易的风险。

（三）流动性风险：如果合约活跃度较低，导致套期保值持仓无法在合适的

价位成交，令实际交易结果与方案设计出现较大偏差，从而带来损失。

（四）技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应的风险和损失。

四、风险控制措施

（一）公司制定了期货、期权套期保值业务的相关管理制度，对套期保值业务的审批权限、内部审核流程、风险处理程序等作出了明确规定，并设立交易的专门组织机构，配备相关人员，按照期货、期权交易需要实施严格分工，分析、决策、交易、风险控制等岗位严格分离，各司其职。

（二）期货、期权交易品种均与公司正常经营业务相关，不得开展与公司正常经营业务无关的期货、期权交易。

（三）公司将合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金/权利金，同时建立止损机制，相关业务操作人员应及时将亏损情况向决策机构汇报，并确定应对方案。

（四）严格遵守商品期货、期权市场相关规定，积极配合交易所及期货、期权公司相关部门的风险管理工作。同时，公司审计部定期或不定期对套期保值业务进行检查，监督套期保值工作的开展，控制风险。

五、会计政策及核算原则

公司开展期货、期权套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定进行会计处理。

六、监事会意见

监事会认为：公司开展套期保值业务充分利用期货、期权市场的价格发现和套期保值功能，能有效防范及化解原料和产品价格波动带来的经营风险。为防范风险，公司已加强内部控制，制定了相关制度，总体风险可控。该事项不存在损

害投资者利益的情形，因此监事会同意公司开展套期保值业务。

七、独立董事意见

独立董事认为：公司开展期货、期权套期保值业务能有效降低原材料价格波动的风险，充分利用期货、期权市场套期保值的功能，降低产品价格波动对公司的影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司已制定了期货、期权套期保值业务的相关管理制度，建立了套期保值业务的组织机构、工作机制、业务流程及风险控制措施，形成了较为完整的风险管理体系。关于公司开展商品期货、期权套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。因此，我们同意公司开展与生产经营相关的原材料期货、期权套期保值业务。

特此公告。

浙江华康药业股份有限公司董事会

2023年11月23日